

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

FONDS DE DOTATION FORETS PRESERVEES

40 boulevard Frédéric Arnaud
09200 SAINT GIRONS

NAF : 9499Z

SIRET : 849240155 00010

AudiES SARL

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
24 rue du Général Ferrié
31500 Toulouse
Tél. 06 30 25 47 43

Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	6
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10
Contributions volontaires en nature détaillées	12
ANNEXE	
Informations générales complémentaires	13
Règles et méthodes comptables	14
Affectation des actifs constitutifs de la dotation non consommable	16
Affectation des actifs constitutifs de la dotation non consommable	17
Affectation des actifs constitutifs de la dotation non consommable	18
Affectation des actifs constitutifs de la dotation non consommable	19
Etat des immobilisations	20
Etat des amortissements	21
Etat des créances et des dettes	22
Charges à payer et produits à recevoir	23
Produits et charges constatés d'avance	24
Compte de résultat par origine et destination	25
Compte de résultat par origine et destination (Suite)	26
Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public	27
Etat séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger	28
Modalités de répartition des charges et d'affectation de la générosité du public	29
Variation des fonds propres 432-22	30

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Bilan

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	356 340		356 340	188 054
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. corp. en cours, avances et acomptes	5 500		5 500	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	361 840		361 840	188 054
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	19 415		19 415	8 249
Charges constatées d'avance	441		441	30
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	115 768		115 768	144 361
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	135 624		135 624	152 640
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	497 463		497 463	340 694

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	491 137	337 110
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	2 082	1 428
Excédent ou déficit de l'exercice		654
Situation nette	493 219	339 193
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	493 219	339 193
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 200	1 501
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	44	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	4 244	1 501
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	497 463	340 694

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Compte de résultat

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	18 410	8 600
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		24
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	18 410	8 624
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	18 009	7 601
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	612	554
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	18 621	8 155
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-211	469
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	211	185
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	211	185

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	211	185
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)		654
Produits exceptionnels V		
Charges exceptionnelles VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	18 621	8 808
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	18 621	8 155
EXCÉDENT OU DÉFICIT		654

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	356 339.57	188 053.63	168 285.94	89.49
21100000 Forêts	356 339.57	188 053.63	168 285.94	89.49
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	5 500.00		5 500.00	-
23100000 Immob. corporelles en cours	5 500.00		5 500.00	-
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	361 839.57	188 053.63	173 785.94	92.41
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	19 414.78	8 249.47	11 165.31	135.36
40910000 Fns. avances et acomptes versés sur commandes	93.65	169.86	-76.21	-44.71
40980000 Avoirs à recevoir		23.63	-23.63	-100.00
46700000 Notaires - divers	18 123.80		18 123.80	-
46710000 Notaire - maitre clarac	1 197.33	8 055.98	-6 858.65	-85.14
Charges constatées d'avance	440.74	30.00	410.74	+1 000.00
48600000 Charges constatées d'avance	440.74	30.00	410.74	+1 000.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	115 768.37	144 360.71	-28 592.34	-19.81
51100000 Valeurs à l'encaissement	1 970.00	2 325.00	-355.00	-15.27
51210000 Banque	113 798.37	142 035.71	-28 237.34	-19.88
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	135 623.89	152 640.18	-17 016.29	-11.15
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	497 463.46	340 693.81	156 769.65	46.01

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	491 137.02	337 110.36	154 026.66	45.69
10231000 Dotations non consommables initiales	15 000.00	15 000.00		
10232000 Dotations non consommables complémentaires	457 637.02	303 610.36	154 026.66	50.73
10232100 Dot. non consommables complémentaires - donation	18 500.00	18 500.00		
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	2 082.25	1 428.43	653.82	45.80
11000000 Report à nouveau créditeur	2 082.25	1 428.43	653.82	45.80
Excédent ou déficit de l'exercice		653.82	-653.82	-100.00
Situation nette	493 219.27	339 192.61	154 026.66	45.41
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	493 219.27	339 192.61	154 026.66	45.41
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 200.00	1 501.20	2 698.80	179.81
40100000 Fournisseurs		30.00	-30.00	-100.00
40810000 Fournisseurs - Factures non parvenues	4 200.00	1 471.20	2 728.80	185.52
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	44.19		44.19	-
46700000 Notaires - divers	44.19		44.19	-
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	4 244.19	1 501.20	2 742.99	182.72
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	497 463.46	340 693.81	156 769.65	46.01

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	18 410.34	8 599.75	9 810.59	114.07
75411000 Dons manuels	18 410.34	8 500.00	9 910.34	116.59
75412000 Abandon de frais par les bénévoles		99.75	-99.75	-100.00
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	0.01	24.00	-23.99	-100.00
75800000 Produits divers de gestion courante	0.01	24.00	-23.99	-100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	18 410.35	8 623.75	9 786.60	113.48
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	18 008.95	7 600.56	10 408.39	136.93
60400000 Achats d'études et prestations de services	30.00	30.00		
60640000 Fournitures administratives	83.80		83.80	-
61320000 Locations immobilières	50.00	50.00		
61600000 Primes d'assurance	396.93	247.57	149.36	60.08
62261000 Honoraires comptables	1 800.00	1 471.20	328.80	22.37
62263000 Honoraires CAC	2 400.00		2 400.00	-
62270000 Frais d'actes et de contentieux		39.24	-39.24	-100.00
62280000 Honoraires divers	6 940.00		6 940.00	-
62360000 Catalogues et imprimes		39.80	-39.80	-100.00
62510000 Voyages et déplacements	162.10	27.00	135.10	500.00
62511000 Voyages et déplacements - IK	6 025.54	5 600.28	425.26	7.61
62600000 Frais postaux et frais de télécom.	89.76	87.55	2.21	2.27
62700000 Services bancaires et assimilés	30.82	7.92	22.90	287.50
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	612.00	554.00	58.00	10.47
63512000 Taxes foncières	612.00	554.00	58.00	10.47
Salaires				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	0.16		0.16	
65800000 Charges diverses de gestion courante	0.16		0.16	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	18 621.11	8 154.56	10 466.55	128.35
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-210.76	469.19	-679.95	-144.92
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	210.76	184.63	26.13	14.05
76800000 Autres produits financiers	210.76	184.63	26.13	14.05
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	210.76	184.63	26.13	14.15
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER	210.76	184.63	26.13	14.15
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		653.82	-653.82	-100.00
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	18 621.11	8 808.38	9 812.73	111.40
TOTAL DES CHARGES	18 621.11	8 154.56	10 466.55	128.35
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)		653.82	-653.82	-100.00

Contributions volontaires en nature détaillées

Contributions volontaires en nature détaillées	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe

Informations générales complémentaires

Objet social :

L'objet du fonds est de préserver des écosystèmes forestiers grâce à l'acquisition foncière, notamment dans les Pyrénées, en les soustrayant à l'exploitation forestière, et en les laissant à leur évolution naturelle.

Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Son action a pour objectif de soutenir la sauvegarde des forêts françaises.

Moyens mis en œuvre

Afin de développer son objet social, le fonds pourra mettre en œuvre notamment :

- L'acquisition de patrimoine naturel;
- L'acquisition, la gestion et la mise à disposition du patrimoine mobilier et immobilier nécessaire directement ou indirectement à la réalisation de son objet, sous réserve que celle-ci serve l'intérêt général;
- Toute action ou opération permettant de faire connaître, défendre, promouvoir ou aider à la réalisation de l'objet du fonds.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 497 463 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Néant

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Méthode des coûts historiques

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Changements comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général, modifié par les règlements ANC n°2022-06 du 21 octobre 2022 et ANC n°2023-03 du 7 juillet 2023 relatifs à la modernisation et à la simplification des états financiers, ainsi que du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, modifié par le règlement ANC n°2022-04 du 30 juin 2022.

L'application des règlements ANC 2022-06 et ANC 2023-03 est effectuée de manière prospective et n'emporte pas de conséquence sur les comptes antérieurement approuvés. Ce changement de réglementation se traduit par une modernisation de la nomenclature des comptes, de nouveaux modèles d'états financiers, une redéfinition du résultat exceptionnel et la suppression de la technique des transferts de charges. Il n'y a pas d'impact sur les comptes à l'ouverture, ni sur le bilan, ni sur le compte de résultat.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Emprunts

Néant

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 400€TTC, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 2 400€ TTC
- honoraires facturés au titre des autres services : 0€ TTC

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Affectation des actifs constitutifs de la dotation non consommable

Détail de la dotation non consommable			
Exercice comptable	Dotation initiale	Dotation complémentaire	Dotation complémentaire - donation Forêts
31/12/2019	15 000,00 €	16 540,00 €	
31/12/2020		23 180,00 €	
31/12/2021		49 411,00 €	
31/12/2022		51 132,00 €	18 000,00 €
31/12/2023		62 244,78 €	
31/12/2024		101 102,58 €	500,00 €
31/12/2025		154 026,66 €	
TOTAL	15 000,00 €	457 637,02 €	18 500,00 €

Affectation des actifs constitutifs de la dotation non consommable

Détail des actifs constitutifs de la dotation non consommable :

N°	Désignation	Date d'acquisition	Valeur immobilisée brute	Valeur immobilisée nette d'amortissement et de dépréciation	Date de la dernière réévaluation	Dernière valeur vénale estimée
Nature de l'actif : Forêts						
1	FORET Commune de Miglos (09)	24/04/2019	13 862,17	13 862,17	Néant	Néant
2	FORET Commune de Miglos (09)	10/08/2021	23 911,32	23 911,32	Néant	Néant
3	FORET Commune de Massat (09)	04/06/2021	1 900,00	1 900,00	Néant	Néant
4	FORET Commune de Ustou (09)	08/09/2022	6 377,00	6 377,00	Néant	Néant
5	FORET Commune Reines Les Bains (11)	13/04/2022	9 090,00	9 090,00	Néant	Néant
6	FORET Commune de Massat (09)	13/04/2022	1 676,00	1 676,00	Néant	Néant
7	FORET Commune de Bosdarros (64)	20/12/2022	9 078,00	9 078,00	Néant	Néant
8	FORET Commune de Massat (09)	13/05/2022	1 660,00	1 660,00	Néant	Néant
9	FORET Commune Le Port (09)	10/02/2022	41 352,00	41 352,00	Néant	Néant
10	FORET Commune de Roquefeuil (11)	15/06/2023	1 584,00	1 584,00	Néant	Néant
11	FORET Commune de Herran (31)	15/06/2023	7 312,00	7 312,00	Néant	Néant
12	FORET Commune de Ilhat (09)	22/11/2023	20 512,92	20 512,92	Néant	Néant
13	FORET Commune de Sainte Colombe sr Guette (11)	09/02/2024	911,14	911,14	Néant	Néant
14	FORET Commune de Beaudean (65)	09/02/2024	2 422,61	2 422,61	Néant	Néant
15	FORET Commune de Miglos (09)	24/04/2024	1 893,83	1 893,83	Néant	Néant
16	FORET Commune de Miglos (09)	29/05/2024	1 815,61	1 815,61	Néant	Néant

Affectation des actifs constitutifs de la dotation non consommable

Détail des actifs constitutifs de la dotation non consommable :

N°	Désignation	Date d'acquisition	Valeur immobilisée brute	Valeur immobilisée nette d'amortissement et de dépréciation	Date de la dernière réévaluation	Dernière valeur vénale estimée
Nature de l'actif : Forêts						
17	FORET Commune Le Port (09)	26/07/2024	4 856,08	4 856,08	Néant	Néant
18	FORET Commune de Herran (31)	26/07/2024	4 179,72	4 179,72	Néant	Néant
19	FORET Commune Le Port (09)	26/07/2024	1 204,65	1 204,65	Néant	Néant
20	FORET Commune de Sengouagnet (31)	27/08/2024	5 948,22	5 948,22	Néant	Néant
21	FORET Commune de Sainte Colombe sr Guette (11)	05/09/2024	2 421,08	2 421,08	Néant	Néant
22	FORET Commune de Beaudean (65)	17/12/2024	7 250,00	7 250,00	Néant	Néant
23	FORET Commune de Sengouagnet (31)	18/12/2024	2 679,28	2 679,28	Néant	Néant
24	FORET Commune Le Port (09)	02/01/2024	14 156,00	14 156,00	Néant	Néant
25	FORET Commune de Sengouagnet (31)	18/12/2024	174,08	174,08	Néant	Néant
26	FORET Commune de Ustou (09)	10/06/2025	17 126,94	17 126,94	Néant	Néant
27	FORET Commune de Saleich (31)	06/03/2025	12 992,36	12 992,36	Néant	Néant
28	FORET Commune de Beaudean (65)	05/11/2025	3 901,25	3 901,25	Néant	Néant
29	FORET Commune de Sengouagnet (31)	27/08/2025	10 429,13	10 429,13	Néant	Néant
30	FORET Commune de Aulus les Bains (09)	24/11/2025	6 944,19	6 944,19	Néant	Néant
31	FORET Commune de Beaudean (65)	17/06/2025	3 600,00	3 600,00	Néant	Néant

Affectation des actifs constitutifs de la dotation non consommable

Détail des actifs constitutifs de la dotation non consommable :

N°	Désignation	Date d'acquisition	Valeur immobilisée brute	Valeur immobilisée nette d'amortissement et de dépréciation	Date de la dernière réévaluation	Dernière valeur vénale estimée
Nature de l'actif : Forêts						
32	FORET Commune de Beaudean (65)	12/12/2025	2 396,95	2 396,95	Néant	Néant
33	FORET Commune de Le Port (09)	25/03/2025	9 004,20	9 004,20	Néant	Néant
34	FORET Commune de Massat (09)	21/01/2025	5 502,14	5 502,14	Néant	Néant
35	FORET Commune de Miglos (09)	15/07/2025	2 836,08	2 836,08	Néant	Néant
36	FORET Commune de Miglos (09)	17/06/2025	29 242,40	29 242,40	Néant	Néant
37	FORET Commune de Aunat (11)	27/05/2025	3 782,74	3 782,74	Néant	Néant
38	FORET Commune de Ste Colombe sur Guette (11)	15/07/2025	1 751,08	1 751,08	Néant	Néant
39	FORET Commune de Miglos (09)	17/06/2025	2 500,00	2 500,00	Néant	Néant
40	FORET Commune de Beaudean (65)	13/11/2025	8 327,70	8 327,70	Néant	Néant
41	FORET Commune de Miglos (09)	13/11/2025	3 868,31	3 868,31	Néant	Néant
42	FORET Commune de Sengouagnet Lasloubateres (31)	02/12/2025	4 787,65	4 787,65	Néant	Néant
43	FORET Commune de Herran Sarrat Grand (31)	29/03/2025	7 129,56	7 129,56	Néant	Néant
44	FORET Commune de Castagnede Harmilan (31)	15/07/2025	24 412,40	24 412,40	Néant	Néant
45	FORET Commune de Massat (09)	16/06/2025	5 385,92	5 385,92	Néant	Néant
46	FORET Commune de Miglos (09)	28/10/2025	2 291,94	2 291,94	Néant	Néant
	TOTAL		356 440,65	356 440,65		

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains	188 054	168 286		356 340
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes		5 500		5 500
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	188 054	173 786		361 840
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	188 054	173 786		361 840

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	173 786			173 786		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	173 786			173 786		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL				

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL					

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	19 321	19 321	
Charges constatées d'avance	441	441	
TOTAL	19 762	19 762	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 200	4 200		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	44	44		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 244	4 244		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 200	1 471
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	4 200	1 471

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		24
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		24

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	441	30
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		441	30

Commentaires : néant

Compte de résultat par origine et destination

Produits et charges par origine et destination	31/12/2025		31/12/2024	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie				
Dons, legs et mécénats				
Dons manuels	18 410	18 410	8 600	8 600
Legs, donations et assurance-vie				
Mécénats				
Autres produits liés à la générosité du public	211	211	209	209
TOTAL I	18 621	18 621	8 809	8 809
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie				
Autres produits non liés à la générosité du public				
TOTAL II				
Subventions et autres concours publics III				
Reprises sur provisions et dépréciations IV				
Utilisations des fonds dédiés antérieurs V				
TOTAL (I à V)	18 621	18 621	8 809	8 809
Charges par destinations				
Missions sociales				
Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
Réalisées à l'étranger				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
TOTAL I				
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public				
Frais de recherche d'autres ressources				
TOTAL II				
Frais de fonctionnement III	18 621	18 621	8 155	8 155
Dotations aux provisions et dépréciations IV				
Impôt sur les bénéfices V				
Report en fonds dédiés de l'exercice VI				
TOTAL (I à VI)	18 621	18 621	8 155	8 155
EXCÉDENT OU DÉFICIT			654	654

Compte de résultat par origine et destination (Suite)

Contributions volontaires en nature	31/12/2025		31/12/2024	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origines				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL I				
Contributions volontaires non liées à la générosité du public II				
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL III				
TOTAL (I + II + III)				
Charges par destinations				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
TOTAL I				
Contributions volontaires à la recherche de fonds II				
Contributions volontaires au fonctionnement III				
TOTAL (I + II + III)				

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

Emplois par destination	31/12/2025	31/12/2024	Ressources par origine	31/12/2025	31/12/2024
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Missions sociales			Ressources liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme			Dons, legs et mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France			Dons manuels	18 410	8 600
Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurance-vie		
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger			Autres ressources liées à la générosité du public	211	209
TOTAL I					
Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public					
Frais de recherche d'autres ressources					
TOTAL II					
Frais de fonctionnement III	18 621	8 155			
TOTAL EMPLOIS	18 621	8 155	TOTAL RESSOURCES I	18 621	8 809
Dot. aux prov. et dépréciations IV			Rep. sur prov. et dépréciations II		
Reports en fonds dédiés de l'exercice V			Utilisat. des fonds dédiés anté. III		
Excédent de la génér. du public de l'ex.		654	Déficit de la génér. du public de l'ex.		
TOTAL	18 621	8 809	TOTAL	18 621	8 809
			Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)	2 082	1 428
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		654
			(-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex.		
			Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)	2 082	2 082

Contributions volontaires en nature	31/12/2025	31/12/2024		31/12/2025	31/12/2024
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Contributions volontaires aux missions sociales			Contributions volontaires liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
TOTAL I			Dons en nature		
Contributions volontaires à la recherche de fonds II					
Contributions volontaires au fonctionnement III					
TOTAL			TOTAL		

Fonds déd. liés à la génér. du public	31/12/2025	31/12/2024
Fonds dédiés en début d'exercice		
(-) Utilisation		
(+) Report		
Fonds dédiés en fin d'exercice		

Etat séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger

Etat du contributeur		néant			
Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource
	néant	néant			
TOTAL					

Modalités de répartition des charges et d'affectation de la générosité du public

Les ressources collectées par voie d'appel à la générosité du public ont été affectées à hauteur de 100% au financement des frais de fonctionnement de l'exercice. Les charges présentées dans la rubrique "Frais de fonctionnement" correspond aux coûts de gestion courante et de gouvernance générale supportés par le fonds au cours de l'exercice.

Variation des fonds propres 432-22

(art. 432-22 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	337 110		154 027		491 137
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
- dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont générosité du public					
Report à nouveau	1 428		654		2 082
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	654				
- dont générosité du public					
Situation nette	339 193		154 680		493 219
- dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	339 193		154 680		493 219
- dont générosité du public					